|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 19716 |
| **Naziv obveznika** | UČENIČKI DOM KRIŽEVCI |
| **Razina** | 31 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - VI 2025.**

**Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka 1.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68) | 6 | 394.112,64 | 418.829,93 | 106,3 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 363.896,10 | 429.745,43 | 118,1 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **0,00** | **10.915,50** | **-** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 7.486,62 | 14.153,33 | 189,0 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **7.486,62** | **-14.153,33** | **189,0** |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85) | 8 | 0,00 | 0,00 | - |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55) | 5 | 0,00 | 0,00 | - |
|  | **VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)** | **X003, Y003** | **0,00** | **0,00** | **-** |
|  | **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)** | **Y005** | **0,00** | **-25.068,83** | **-** |
| 6 | **9222Višak prihoda i primitaka -preneseni** | **9221+9222** | **0,00** | **+6.150,74** |  |
| 7 | **Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju** | **Y006** | **0,00** | **-18.918,09** |  |

**OSNOVNI PODACI O USTANOVI**

REPUBLIKA HRVATSKA

Nadležno ministarstvo: Ministarstvo znanosti obrazovanja i športa Razdjel : 0 Matični broj: 03003566 OIB: 53976814339 Šifra djelatnosti:5590 Podračun otvoren kod glavnog računa osnivača: HR2723860021552003567

Proračunski korisnik :UČENIČKI DOM KRIŽEVCI, Ratarna 10, 48260 KRIŽEVCI

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Struktura rezultata s 30.06.2025.** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **POČETNO STANJE** | **PRIHODI** | **RASHODI** | **STRUKTURA MANJKA 30.06.2025.** | **IZVOR** |
| **3.669,03 €** | **71.732,48 €** | **-77.380,31 €** | **-1.978,80 €** | **13 metodološki manjak;** |
| **372,77 €** | **10.128,03 €** | **-17,77 €** | **10.483,03 €** | **31 od toga 10.108 ,00 dividende ZABA;** |
| **-798,49 €** | **54.244,47 €** | **-35.191,97 €** | **18.254,01 €** | **45 višak prihoda po uplati roditelja/skrbnika;** |
| **159,27 €** | **282.003,45 €** | **-328.922,81 €** | **-46.760,09 €** | **53 plaće i prava iz kolektivnog ugovora;** |
| **2.668,26 €** | **0,00 €** | **-1.664,40 €** | **1.003,86 €** | **55 projekt iz MZOS (G)radimo zajedno;** |
| **79,90 €** | **721,50 €** | **-721,50 €** | **79,90 €** | **56 shema voća EU** |
| **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **63 nema prometa;** |
| **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **73 nema prometa;** |
|  |  |  |  |  |
| **6.150,74 €** | **418.829,93 €** | **-443.898,76 €** | **-18.918,09 €** |  |

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 6361 | 267.450,08 | 282.003,45 | 105,4 |

Povećanje 5,4 % ili 14.553,45 € odnosi se na povećanje plaća djelatnika temeljem prava utvrđenih temeljem slijedećeg: Uredba o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama (NN br. 22/24) i pravima utvrđenim Temeljnim kolektivnim ugovorom za zaposlenike u javnim službama ( NN br. 29/24).

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 311 | Plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114) | 311 | 219.109,24 | 272.925,84 | 124,6 |

Podaci su veći za 24,6 % ili 53.816,60 €. Povećanje je posljedica povećanja plaća prema već navedenim usvojenim dokumentima kojima se povećao standard zaposlenika i namještenika u javnim ustanovama i to od 01.04.2024. a kako slijedi : Uredba o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama (NN br. 22/24) i pravima utvrđenim Temeljnim kolektivnim ugovorom za zaposlenike u javnim službama ( NN br. 29/24),), kao i primjenom od 01.01.2025. novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 158/23) te izmjenama i dopuna Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 154/24) kojim se propisuje da trošak plaće za prethodno razdoblje kao i svi ostali troškovi terete mjesec u kojem je trošak realiziran.Zato u ovom obračunskom razdoblju imamo sedam obračuna plaća umjesto šest, odnosno plaće za period od 12/204 do 06/2025. Ti rashodi ove godine utječu na rezultat poslovanja ustanove u cijelosti na način da se ostvaruje manjak prihoda za rashodima, odnosno rezultat s umanjuje za 46.919,36€.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 3224 | 1.217,20 | 4.369,15 | 359,0 |

Povećanje 259,00 % ili 3.151,65 €. Sadrži osim ostalog materijala ( boje, utičnice, cilindri ključevi, sanitarni materijal ) nabavku keramičkih pločica za planiranu obnovu ženskog sanitarnog čvora na II katu u iznosu od 2.647,01€;

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 3295 | 12,50 | 1.563,61 | >>100 |

Povećanje 12,089 % ili 1.51,11 € zbog promjene pozicije nakande za zapošljavanje invalida. Prijašnji konto je bio 31 333 a od 01.01.2025. je 32955.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (šifre 421+422+423+424+425+426) | 42 | 7.486,62 | 14.153,33 | 189,0 |

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine iznosili su 14.153,33 € što iznosi povećanje 89,00 %. Povećana nabava izvršena je zbog potrebe zamjene dotrajale i nepopravljive opreme u kuhinji i praonici rublja. Nabavljena je slijedeća oprema :zamrzivač Gorenje 451,33€,kuhinjska profesionalna elektična friteza 3.127,50€, plinska peć za praonicu rublja 837,50€, drobilica otpada 1.429,00€ i profesionalna perilice rublja 3.225,75€. Nabavljena su četiri računala, tri stolna za potrebe rada tajnika, administrativnog djelatnika i ekonoma te prijenosno računalo za potrebe ravnateljice u ukupnom iznosu od 4.381,25 €.Nabava je bila nužna zbog dotrajalosti računala koja ne odgovaraju sadašnjim proračunskim potrebama (nabavljeni 2012,2016 i 2019. godine). Za potrebe kupaonice ženskog odjela II kat nabavljeni su kupaonski ormarići tri komada u iznosu od 701,00€. Sve stavke rashoda su u okviru raspodjele planiranih sredstava Plana proračuna Učeničkog doma za 2025. godinu.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222' ) | Y006 | 0,00 | 18.918,09 | - |

Nastavno donosimo Tablicu broj 1- Struktura rezultata s 30.06.2025.iz koje je vidljivo da iznos plaća za djelatnike, izvor financiranja 53, čini razliku u uspješnosti poslovanja ustanove za I polugodište 2025. godine.Znači ako iz ukupnog rezultata izuzmemo manjak na izvoru 53 -Plaće i materijalna prava zaposlenih za 6-2025. u iznosu od 46.919,36€ rezultat je višak u iznosu od 28.001,27 €. Način pokrića iskazanog manjka sa izvorom 53 u iznosu 18.918,09 € će se naknadno utvrditi obzirom na izvor financiranja.

Tablica broj 1

Tablica broj 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Struktura rezultata s 30.06.2025.** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **POČETNO STANJE** | **PRIHODI** | **RASHODI** | **STRUKTURA MANJKA 30.06.2025.** | **IZVOR** |
| **3.669,03 €** | **71.732,48 €** | **-77.380,31 €** | **-1.978,80 €** | **13** |
| **372,77 €** | **10.128,03 €** | **-17,77 €** | **10.483,03 €** | **31** |
| **-798,49 €** | **54.244,47 €** | **-35.191,97 €** | **18.254,01 €** | **45** |
| **159,27 €** | **282.003,45 €** | **-328.922,81 €** | **-46.760,09 €** | **53** |
| **2.668,26 €** | **0,00 €** | **-1.664,40 €** | **1.003,86 €** | **55** |
| **79,90 €** | **721,50 €** | **-721,50 €** | **79,90 €** | **56** |
| **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **63** |
| **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **73** |
|  |  |  |  |  |
| **6.150,74 €** | **418.829,93 €** | **-443.898,76 €** | **-18.918,09 €** |  |

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27) | V007 | 0,00 | - |

Na kraju izvještajnog razdoblja nema dospjelih obveza.

U Križevcima, 10. lipnja 2025.

KL:400-02/25-01/01

URBR:2137-28-25-2

Računopolagatelj: Ravnatelj:

Stella Kozomara Snježana Majić